

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTES - 4401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 16/09/2024 - 25727 - 2008 B 01597 - 504 802 042 - DE LA ROCHE
INVESTISSEMENTS



Depose au Greffe
le 1^{er} SEP. 2024
sous le N° 25727
RCS N° 083597

Comptes annuels

SARL de La Roche Investissements

~~COPIE CERTIFIEE
CONFORME~~

31/12/2023

Ce document contient 18 pages



SARL de La Roche Investissements

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Sommaire

0.1	Attestation sans observation (mission de présentation)	3
1	<i>Comptes annuels</i>	4
1.1	Bilan actif	5
1.2	Bilan passif	6
1.3	Compte de résultat	7
1.4	Annexe aux comptes annuels	9

SARL de La Roche Investissements

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
	Immobilisations financières ⁽²⁾				
	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations	1 192 974		1 192 974	1 192 974
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL	1 192 974		1 192 974	1 192 974
Total de l'actif immobilisé		1 192 974		1 192 974	1 192 974
Actif circulant	Stocks				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances ⁽³⁾				
	Clients et comptes rattachés	19 236		19 236	43 513
	Autres créances				
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	19 236		19 236	43 513
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement				
	(dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	65 335		65 335	44 758
	TOTAL	65 335		65 335	44 758
Charges constatées d'avance					29
Total de l'actif circulant		84 571		84 571	88 300
Frais d'émission d'emprunts à évaluer					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		1 277 545		1 277 545	1 281 274
Renvois :					
(1) Dont droit au bail					
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

SARL de La Roche Investissements

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 764 100)	764 100	764 100
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	29 090	23 571
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	264 476	204 615
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	77 403	110 379
	Situation nette avant répartition	1 135 069	1 102 666
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	6 039	3 852
Total		1 141 109	1 106 518
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	133 362	162 862
	Emprunts et dettes financières divers (3)	102	102
	Total	133 464	162 964
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales	2 972	1 232
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Produits constatés d'avance	Autres dettes		10 560
	Instruments de trésorerie		
Total		2 972	11 792
Total des dettes et des produits constatés d'avance		136 436	174 756
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		1 277 545	1 281 274
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	103 604	133 362
	à moins d'un an	32 832	41 393
(3) dont emprunts participatifs			

SARL de La Roche Investissements

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	12 600		12 600	12 600
	Chiffre d'affaires net	12 600		12 600	12 600
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			46 164	40 942
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0	0
	Autres produits				
			Total	58 764	53 542
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			
		Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			
		Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)			2 202	2 624
	Impôts, taxes et versements assimilés			8 717	8 695
	Salaires et traitements			23 495	20 207
	Charges sociales			42 094	34 706
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements provisions		
		• sur actif circulant			
		• pour risques et charges			
				0	0
			Total	76 509	66 234
		Résultat d'exploitation	A	-17 745	-12 691
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			98 160	126 780
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			501	
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	98 661	126 780
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			1 325	1 521
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	1 325	1 521
		Résultat financier	D	97 335	125 258
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (+ A + B - C + D)			E	79 590	112 566

SARL de La Roche Investissements

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 187	2 187
	Total	2 187	2 187
Résultat exceptionnel		F	
		-2 187	-2 187
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		77 403	110 379
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SARL DE LA ROCHE INVESTISSEMENTS

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables	2
2. Informations relatives au bilan	3
2.1. Actif	3
2.1.1. Immobilisations financières.....	3
2.1.1.1. Informations relatives aux filiales et participations.....	3
2.1.1.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations	3
2.1.2. Produits à recevoir	4
2.1.3. Créances	5
2.2. Passif.....	6
2.2.1. Capitaux propres.....	6
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	6
2.2.2. Dettes financières et autres dettes	7
2.2.3. Charges à payer	8
3. Informations relatives au compte de résultat	9

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Néant.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.1.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.1.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes
	Rés. et report après affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats
SAS Garage de la Roche	140 000€ 1 293 291 €	97% 48 500 €	630 500€ 630 500€		7 194 517 € 124 127 €
SCI 3 DLR	1 000 € 54 705 €	99.7 % 39 760 €	997 € 997 €		17 988 € 1 130 €
SCI De La Roche	5 000 € 232 947 €	99.4 % 39 760 €	490 402 € 490 402 €		74 762 € 41 277 €
SAS 2 RB Automobiles	12 500 € 92 440 €	55% 9 900 €	60 500 € 60 500 €		479 664 € 29 883 €
	Observation	Il s'agit des comptes 31.03.2023			

2.1.2. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	6 665
TOTAL	6 665

2.1.3. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		12 571	12 571	-
	Débiteur divers		6 665	6 665	-
Charges constatées d'avance			-	-	-
TOTAL			19 236	19 236	

- Les créances rattachées à des participations s'élèvent à 19 236 €. Elles correspondent à :
 - SAS Garage de La Roche - Produit à recevoir 6 665 €
 - SCI 3 DLR - Compte courant 12 571 €

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	764 100	-	-	764 100
Primes, réserves et écarts	228 187	110 379	45 000	293 566
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	110 379	77 403	110 379	77 403
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	3 854	2 186	-	6 040
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 106 520	189 968	155 379	1 141 109

Le capital est composé de 76 410 parts sociales de 10 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de mouvement au cours de l'exercice.

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	133 362	29 758	103 604	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	-	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	2 762	2 762	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	210	210	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	-	-	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	102	102	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	136 436	32 832	103 604	-

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	-
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	2 762
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	2 762

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :			
- Biens	-	-	-
- Services	12 600	-	12 600
Chiffre d'affaires net	12 600	-	12 600

DE LA ROCHE INVESTISSEMENTS
Société à responsabilité limitée au capital de 764 100 euros
Siège social : 36 rue des Fosses - 44270 LA MARNE
504 802 042 RCS NANTES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 77 403 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 77 403 euros

A la réserve légale..... 3 870 euros

Le solde 73 533 euros

A titre de dividendes aux associés..... 64 287 euros

Soit $\approx 0,84$ € par part

Le solde 9 246 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 273 722 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 64 287 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement au siège social dans un délai de 9 mois à compter de la date de clôture de l'exercice écoulé.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40%.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10% du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10% du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Le Gérant

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a long, sweeping stroke that extends downwards and to the left.

DE LA ROCHE INVESTISSEMENTS
Société à responsabilité limitée au capital de 764 100 euros
Siège social : 36 rue des Fosses - 44270 LA MARNE
504 802 042 RCS NANTES



Greffe du Tribunal de Commerce
RCS – Service Dépôt des Comptes
Immeuble Rhuys
2 bis quai François Mitterrand
BP 86209
44262 NANTES Cedex 2

Le 06 Septembre 2024

Objet : Société DE LA ROCHE INVESTISSEMENTS
Dépôt des comptes annuels

Madame, Monsieur, Cher Maître,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, aux fins de dépôt au greffe, les documents suivants certifiés conformes, savoir :

- les comptes annuels de la société (bilan actif, passif, compte de résultat et annexes) pour l'exercice clos le 31 décembre 2023,
- la résolution d'affectation du résultat votée par l'assemblée générale ordinaire annuelle.

Vous trouverez également, ci-joint, un chèque bancaire de 44,50 € pour le règlement des frais de dépôt.

Vous en souhaitant bonne réception,

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, Cher Maître, l'expression de nos sentiments distingués.

Le Gérant